

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Частное охранное предприятие «Мечел-Центр»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах  
за 2020 год**

## Оглавление:

1. Общие сведения .....	3
2. Учетная политика.....	4
2.1. Основа составления .....	4
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах .....	4
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	4
2.4. Основные средства.....	5
2.5. Финансовые вложения .....	5
2.6. Материально-производственные запасы.....	6
2.7. Расходы будущих периодов .....	7
2.8. Задолженность покупателей и заказчиков .....	7
2.9. Кредиты и займы полученные .....	7
2.10. Признание доходов и расходов.....	7
2.11. Резервы предстоящих расходов .....	8
2.12. Совместная деятельность .....	8
2.13. Изменения в учетной политике.....	8
2.14. Корректировка сравнительных показателей в отчетности.....	10
3. Раскрытие существенных показателей .....	10
3.1. Информация о дочерних и зависимых Обществах .....	10
3.2. Финансовые вложения.....	10
3.3. Государственная помощь .....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
3.4. Активы и обязательства в иностранной валюте .....	10
3.5. Денежные средства .....	11
3.6. Основные средства.....	11
3.7. Запасы .....	11
3.8. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	11
3.9. Оценочные обязательства.....	12
3.10. Результат чрезвычайных обстоятельств .....	12
3.11. Обеспечения полученные и выданные .....	12
3.12. Доходы и расходы .....	12
3.13. Налоги .....	14
3.14. Информация о связанных сторонах.....	15
3.15. Реорганизация общества.....	16
3.16. Уставный капитал .....	17
3.17. Информация по сегментам .....	17
3.18. События после отчетной даты .....	17
3.19. Информация по прекращаемой деятельности .....	17

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Мечел-Центр» (далее – ООО «ЧОП «Мечел-Центр», Общество) за 2018 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

## 1. Общие сведения

Место нахождения общества:

Российская Федерация, 127 083, Российская Федерация, г. Москва, ул. Мишина, д. 35

Почтовый адрес: 127 083, Российская Федерация, г. Москва, ул. Мишина, д. 35.

ООО «ЧОП «Мечел-Центр» создано 16 декабря 2003 года за основным государственным регистрационным номером 1037789054159 (Свидетельство МИФНС № 46 по г. Москве серия 77 № 006918456) и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации от 08.02.98г № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иным действующим законодательством Российской Федерации, Общество является коммерческой организацией и срок его деятельности не ограничен. Деятельность общества прекращается по решению Общего собрания участников Общества либо по основаниям, предусмотренным законодательством РФ.

Размер уставного капитала Общества на конец отчетного периода составляет 250 тыс. руб.

Участниками Общества на 31.12.2020 года являются:

№ п/п	Наименование участника общества	Свидетельство о регистрации или документ, удостоверяющий личность	Место нахождения/ жительства	Размер доли или части доли в уставном капитале общества, руб./%	Иные сведения
1.	Граждан РФ Корзинин Дмитрий Николаевич	Паспорт гражданина РФ № выдан:		249889 (двести сорок девять тысяч восемьсот восемьдесят девять) рублей /99, 956 %	Доля оплачена полностью обременения нет
2.	ООО «ЧОП «Мечел-Центр»	ОГРН 1037789054159	127083, Российская Федерация, г. Москва, Мишина ул., д.35	111 (сто одиннадцать) рублей/0,044 %	

Единоличным исполнительным органом Общества, согласно Уставу, является Генеральный директор. Срок полномочий генерального директора Общества ограничивается 1 (одним) календарным годом с даты принятия решения о его назначении.

На 31.12.2020 года Генеральный директор Общества – Карташов Андрей Алексеевич.

## Филиалы и обособленные подразделения общества:

По состоянию на отчетную дату Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие расчетных счетов, находящиеся по адресам:

№ п/п	Наименование ОП	Местонахождение	КПП	ОКТМО
1.	03.2. Служба охраны и режима группа «Осень»	643,50, Одинцовский р-н, д. Немчиново, ул. Лесная, д.6	503232001	46641162
2.	Обособленное подразделение ООО "ЧОП"Мечел-Центр"	643,77, г.Москва, ул.Красноармская, д.1	771445001	45333000
3	0706.04 Служба охраны и внутриобъектового режима «Горки-2»	643,50, Одинцовский р-н,	503235001	46675500

Среднесписочная численность персонала Общества за отчетный год составила 73 человек (за 2019 г. – 77 человек).

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета с 01.02.2016 года возложено на Центр учета ООО «Мечел-БизнесСервис» по договору № Д/МБС/16/16 от 18.01.2016 г.

С момента создания Общества основным видом его деятельности является охранная деятельность.

## 2. Учетная политика

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества подготовлены на основе следующей учетной политики.

### 2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Общество не допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступлений от данных правил. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году не было.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

### 2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В 2020 г. хозяйственных операций в иностранных валютах не осуществлялось.

### 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок

обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## 2.4. Основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объекта основных средств может устанавливаться Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- срока строительства для временных титульных сооружений, принятых на баланс.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. Коэффициент ускоренной амортизации не применяется.

## 2.5. Финансовые вложения

Все финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, формируемой в соответствии с разделом 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения, по которым не предусматривается получение дохода, учитываются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложения и их срочности.

По срочности финансовые вложения делятся следующим образом:

**долгосрочные** - вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты;

**краткосрочные:** вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более 12 месяцев; вложения, установленный срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты; ценные бумаги, приобретенные для перепродажи, независимо от срока их погашения.

Долгосрочные финансовые вложения подлежат переводу в краткосрочные:

- вследствие изменения намерений получить по ним доход более 12 месяцев после отчетной даты;
- если срок до даты их погашения стал не более 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочные финансовые вложения, установленный срок погашения, которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, подлежат переводу в долгосрочные (на соответствующий субсчет) при изменении первоначального намерения получить по ним доход в течение не более 12 месяцев после отчетной даты.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), они оцениваются способом ФИФО (по первоначальной стоимости первых по времени приобретения).

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе доходов в соответствии со следующей классификацией:

- доходы в виде дивидендов от долевого участия в деятельности других организаций признаются на дату поступления сведений об их распределении;
- доходы в виде процентов по долговым ценным бумагам (векселям, облигациям), включая проценты в виде дисконта по векселям, купонного дохода за время пребывания облигаций в собственности Общества, отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно на наиболее раннюю из дат: конец отчетного месяца или дату предъявления к погашению;
- доходы в виде процентов по договору денежного займа признаются на наиболее раннюю из дат: дату осуществления расчетов в соответствии с условиями заключенного договора займа, либо последний день отчетного периода, к которому относится данное начисление в соответствии с условиями договора

Начисление процентов по процентным займам производится в конце каждого отчетного периода исходя из предусмотренной договором процентной ставки и фактического числа дней пользования займом.

Начисленные доходы отражаются обособленно по дебету счета 76 «Расчеты по дивидендам и другим доходам». В отчетности задолженность по процентам отражается в составе краткосрочной или долгосрочной дебиторской задолженности, в зависимости от срока погашения.

Финансовые вложения в зависимые организации классифицируются как долгосрочные (на основании того, что Общество не собирается продавать свою долю совсем или до размера менее 20%, как минимум не ранее чем через 12 месяцев).

## **2.6. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется на основании положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске и ином выбытии материально-производственных запасов их оценку производится по средней себестоимости. При этом расчет средней себестоимости производится по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида товара на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

В составе материально-производственных запасов учитываются малоценные объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 руб. Списание таких объектов производится одновременно при передаче в эксплуатацию. Учет таких объектов ведется на забалансовом счете.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

## **2.7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## **2.8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Согласно принятой Учетной политике, Общество создает резервы по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Общество создает оценочный резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По задолженности аффилированных лиц (в т.ч. по задолженности предприятий, входящих в группу «Мечел») резерв по сомнительным долгам Обществом не создается.

Сумма общего резерва рассчитывается в соответствии со следующей методикой:

1. Анализируется погашаемость просроченной ДЗ, существовавшей на прошлогоднюю отчетную дату (для отчетности на 30 июня это будет 30 июня предыдущего года, для отчетности на 31 декабря это будет 31 декабря предыдущего года)

2. Определяется ставка (процент) резервирования на текущую отчетную дату для каждой группы просрочки:

- до 30 дней
- от 31 до 60 дней
- от 61 до 90 дней
- от 91 до 180 дней
- от 181 дня до года
- более года

Процент резервирования для каждой группы просрочки определяется на основе анализа погашаемости просроченной задолженности за прошлые периоды.

Проценты резервирования, определенные на основе анализа прошлых периодов, впоследствии применяются к текущему периоду.

3. Определяется группа просрочки задолженности на текущую отчетную дату для каждого дебитора (по категориям дебиторской задолженности)

4. Определяется сумма общего резерва по СДЗ на текущую отчетную дату индивидуально для каждого дебитора в разрезе групп просрочки.

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 63 «Резерв по сомнительным долгам».

Резерв по сомнительным долгам используется Обществом лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов.

## **2.9. Кредиты и займы полученные**

В 2020 году и 2019 году Общество не привлекало займы и кредиты.

## **2.10. Признание доходов и расходов**

Выручка (доход от выполнения работы, оказания услуги) признается в бухгалтерском учете на дату подписания акта оказанных услуг по договорам с заказчиками. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2020 году Общество получало доход от оказания охранных услуг.

Общая стоимость оказанных по договорам охранных услуг складывалась в отчетном году из стоимости вознаграждения Общества, приведенному в условиях договора, а также накладных расходов Общества.

Расходы признаются в учете независимо от намерения получить выручку, операционные или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Управленческие расходы полностью включаются в расходы отчетного периода и относятся на финансовый результат деятельности Общества.

Прочие доходы/расходы в отчетности показаны свернуто.

### **2.11. Резервы предстоящих расходов**

В отчетном году, как и в предыдущем, было признано оценочное обязательство на оплату отпусков. Все выплаты отпускных производятся только за счет суммы сформированного оценочного обязательства по отпускам. На балансе Общества, по результатам проведенной инвентаризации, отражена сумма отпускных, приходящихся на неиспользованные дни отпуска сотрудниками Общества на конец отчетного года.

### **2.12. Совместная деятельность**

В отчетном году Общество в совместной деятельности не участвовало.

### **2.13. Изменения в учетной политике**

Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

#### **1. Приведение порядка учета ОС требованиям МСФО в части ликвидационной стоимости**

Вводится понятие ликвидационная стоимость актива – расчетная сумма, которую организация получила бы на текущий момент от выбытия актива (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета расчетных затрат на выбытие, если бы состояние данного актива и срок его службы были такими, какие ожидаются по окончании срока его полезного использования.

Выделению ликвидационной стоимости подлежат все объекты ОС, первоначальная стоимость которых более 10 млн. рублей и остаточная стоимость которых более 100 тыс. рублей.

#### **2. Порядок учета расходов на ремонт основных средств**

В случае, когда при ремонте первоначальная стоимость объекта ОС в результате выбытия запасных частей (деталей, узлов, агрегатов и т.п.), металлолома не уменьшается, запчасти/металлолом приходятся по «нулевой» стоимости. (Ранее в стоимость запасных частей, пригодных к использованию после проведения ремонтов, модернизации, реконструкции, ликвидации объектов включались затраты на их восстановление).

#### **3. Приведение порядка отражения НМА требованиям МСФО**

К нематериальным активам могут быть отнесены:



- права на использование интеллектуальной деятельности (в т. ч. исключительные и неисключительные), а именно: патенты, авторские права, произведения науки, литературы и искусства, клиентская база, права на обслуживание ипотеки;
- права на осуществление определенных действий, а именно: лицензии, импортные квоты, франшизы, доля рынка и права на сбыт;
- компьютерное программное обеспечение;
- другие активы, удовлетворяющие определению нематериального актива и условиям признания, приведенным выше.

Затраты на приобретение исключительных прав со сроком полезного использования равным или менее 12 месяцев списываются единовременно на счета учета затрат.

#### 4. Классификация доходов и расходов Общества

Отнесение к доходам от обычных видов деятельности доходов от деятельности, не указанной в уставных документах, осуществляется в случае, если величина полученного дохода составляет пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период.

#### 5. Приведение порядка отражения выручки требованиям МСФО

Организация должна признавать выручку, когда (или по мере того, как) организация выполняет обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т. е. актива) покупателю.

Актив передается, когда (или по мере того, как) покупатель получает контроль над таким активом.

Корректировка выручки от реализации в связи с изменением цены и веса, произведенная в отчетном году, учитывается как доходы отчетного периода, в случае корректировки выручки от реализации, относящейся к прошлым отчетным периодам, такая корректировка также отражается на 90 счете (Ранее на счете 91 как прибыль(убытки прошлых лет).

Реализация ТМЦ (на постоянной основе) подлежит отражению в составе доходов/расходов от обычных видов деятельности.

#### 6. Порядок признания прочих доходов и расходов в бухгалтерском учете

При рассрочке более 1,5 лет дебиторская и кредиторская задолженности, векселя, займы, в т.ч. предоставленные сотрудникам, подлежат дисконтированию. Дисконт определяется по средневзвешенной текущей ставке либо по рыночной ставке. Ставка фиксируется на момент признания дисконта.

#### 7. Резерв по сомнительным долгам и под ожидаемые убытки по дебиторской задолженности

По задолженности компаний группы Мечел и связанных сторон (под связанными сторонами понимаются связанные компании, кроме внутригрупповых компаний) резерв всегда создается на индивидуальной основе (Ранее резерв по сомнительным долгам и под ожидаемые убытки по задолженности аффилированных лиц не создавался)

## 2.14. Корректировка сравнительных показателей в отчетности

Данные за 2020 год сопоставимы с данными за предшествующие года. Соответственно данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 и 2019 года в корректировке не нуждаются.

## 3. Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Информация о дочерних и зависимых Обществах

По состоянию на отчетную дату Общество имеет дочерние общества:

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение дочернего общества	Доля Общества в УК дочерних обществ	Вид деятельности дочернего общества
1.	ООО Частное охранное предприятие «Альфа»	652870, Кемеровская область, г. Междуреченск, тер.Ш.Ленина	100%	услуги в сфере охраны
2.	ООО «Частное охранное предприятие «Мечел-Восток»	665651, Иркутская область, Нижнеилимский район, г. Железногорск – Илимский, ул. Промышленная, д.3/20	100%	услуги в сфере охраны
3.	ООО «Частное охранное предприятие БМК-М»	453502, респ.Башкортостан, Белорецкий р-н, г.Белорецк, ул.Блюхера, д.1	100%	услуги в сфере охраны
4.	ООО «ЧОП «Мечел»	454047, Челябинская область, г. Челябинск, ул. 2-я Павелецкая, д.14	100%	услуги в сфере охраны
5.	ООО «Частное охранное предприятие «Мечел-Ижсталь»	426010, Удмуртская респ., г. Ижевск, ул. Новоажимова, д.6	100%	услуги в сфере охраны
6.	ООО «Частная охранная организация «Безопасность Нытва»	617000, Пермский край, Нытвенский р-н, г.Нытва, ул. Карла Маркса, д.71	100%	услуги в сфере охраны

### 3.2 Финансовые вложения

В отчетном периоде изменений в составе финансовых вложений Общества не произошло.

### 3.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

В отчетном периоде операций в иностранной валюте не осуществлялось.

### 3.4. Денежные средства

Операции, связанные с движением денежных средств в валюте, в отчетном периоде не осуществлялись.

### 3.5. Основные средства

Информация об основных средствах в разрезе групп представлена в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Для осуществления коммерческой деятельности, а также в целях реализации функций управления и администрирования Общество арендует следующее имущество по адресу:

– г. Москва, ул. Мишина, д.35 на основании заключенного с ООО «Финком-инвест» договора аренды № ФД.90-11 от 01.05.2011 г.;

– г. Москва, ул. Красноармейская, д.1 на основании заключенного с ООО «Финком-Инвест» договора аренды № ФД.226-10 от 01.11.2010 г.

Стоимость арендованных основных средств составляет: по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. – 1 897 тыс.руб.

### 3.6. Запасы

#### 3.6.1. Товары для перепродажи

По состоянию на 31.12.2020 года на 41 счете числятся трудовые книжки и вкладыши к трудовым книжкам на сумму 2 тыс. руб., которые предназначены для передачи сотрудникам.

#### 3.6.2. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности

На предприятии материально-производственные запасы объединены в следующие группы:

Тыс.руб.		
Показатель Субсчет	Наименование группы	Наличие запасов на 31.12.2020г.
10.3	Топливо	-
10.5	Запасные части	-
10.6	Прочие материалы	-
10.9	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	530
10.10	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	-
10.11.1	Специальная одежда в эксплуатации	-
	<b>Итого</b>	<b>530</b>

### 3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Структура и движение дебиторской задолженности Общества представлены в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность отражена в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам (РСД). Резерв по сомнительным долгам создавался в соответствии с учетной политикой Общества, с учетом характера долга, платежеспособности должника, оценки вероятности возврата долга.

По состоянию на 31.12.2020 г. резерв по сомнительной задолженности сформирован на сумму 442 тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия-дебитора	Тыс.руб.	
		Сальдо на 31.12.2020г.	Сальдо на 31.12.2019г.
1	Финком-инвест ООО	54	-
2	Янтарное ОАО	372	373
3	РЭМЗ ООО	12	12
4	Прочие	4	
	<b>ИТОГО</b>	<b>442</b>	<b>384</b>

Структура и движение кредиторской задолженности Общества представлены в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражена с учетом налога на добавленную стоимость.

### 3.8. Оценочные обязательства

Остатки и движение оценочных обязательств представлены в таблице 6 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание оценочного обязательства по оплате отпусков. В 2019 году признано оценочное обязательство в сумме 5 643 тыс. руб., погашено 4 949 тыс. руб.

### 3.9. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2020 году чрезвычайных доходов и расходов не было.

### 3.10. Обеспечения полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет обеспечений выданных и полученных.

### 3.11. Доходы и расходы

#### 3.11.1. Доходы Общества

Наименование показателя	2019 год		2018 год	
	Сумма тыс. руб.	% в общем объеме	Сумма тыс. руб.	% в общем объеме
1	2	3	4	5
<b>Выручка</b>	<b>98 872</b>	<b>100</b>	<b>102 211</b>	<b>100</b>
<i>В том числе:</i>				
<b>Выручка от оказания охранных услуг</b>	<b>98 872</b>	<b>100</b>	<b>102 211</b>	<b>100</b>
<i>В том числе по Заказчикам:</i>				
Мечел ПАО	35 326	36	34 794	32,2
Финком-инвест ООО	53 987	55	53 474	22,5
УК Мечел-Майнинг ООО	174	1	4 435	4,7
Углеметбанк АО	5 487	5	5 470	5,4
Физ.лицо	3 898	3	4 038	35,2

Структура прочих доходов Общества представлена в таблице 10.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.11.2. Расходы Общества**

Себестоимость продаж, расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	2020 год		2019 год	
	Сумма тыс. руб.	% в общем объеме	Сумма тыс. руб.	% в общем объеме
1	2	3	4	5
<b>Себестоимость продаж всего:</b>	<b>(80 272)</b>	<b>100</b>	<b>(86 380)</b>	<b>100</b>
<i>В том числе:</i>				
<b>Себестоимость проданных услуг</b>	<b>(80 272)</b>	<b>100</b>	<b>(86 380)</b>	<b>100</b>
<i>в том числе по существенным статьям</i>				
Заработная плата	(65 419)	81	(65 873)	76,3
Страховые взносы	(13 172)	17	(18 369)	21,3
Командировочные расходы	(36)	0,1	(311)	0,4
Расходы по форменной одежде	(410)	0,5	(544)	0,6
Арендная плата	(447)	0,5	(325)	0,3
Услуги связи	(94)	0,1	(113)	0,1
Страхование сотрудников	(350)	0,4	(396)	0,6
Прочие расходы	(344)	0,4	(449)	0,4
<b>Коммерческие расходы</b>	-	-	-	-
<b>Управленческие расходы</b>	<b>(12 585)</b>	<b>100</b>	<b>(14 619)</b>	<b>100</b>
<i>в том числе по существенным статьям</i>				
Заработная плата	(3 540)	28	(5 755)	39,6
Страховые взносы	(676)	5	(1 160)	8,1
Арендная плата	(526)	4	(494)	4,2
Услуги ведения учета	(2 979)	24	(2 988)	23,4
Консультационные услуги	(3 411)	27	(3 206)	21,3
Услуги по подготовке кадров	(869)	7	(609)	0,0
Страхование сотрудников	(85)	1	(16)	0,7
Прочие расходы	(499)	4	(391)	2,7

Структура прочих расходов Общества представлена в таблице 10.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.13. Налоги

Основную часть задолженности по налогам по состоянию на 31.12.2020г. составляет сумма налога на добавленную стоимость в размере 6 511 тыс. руб.

#### **3.13.1. Отражение налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».**

Налог на прибыль был рассчитан в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Информация о разницах, сформировавших в отчетном году налогооблагаемую базу по налогу на прибыль организаций по данным бухгалтерского и налогового учетов, представлена в таблице 11 «Отложенные налоги» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

За отчетный период по данным бухгалтерского учета получена прибыль 1 899 тыс.руб., сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 1 306 тыс.руб. (в 2019 г. бухгалтерский убыток 568 тыс.руб., условный доход по налогу на прибыль составил 114 тыс.руб.).

В 2020 году произошло начисление налогооблагаемых временных разниц в размере 9 559 тыс. руб., гашение – 122 тыс.руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены применением разных способов для целей определения налога на прибыль по бухгалтерскому и налоговому учету в признании расходов по программному обеспечению и лицензиям на программное обеспечение, а также по созданию резерва по сомнительным долгам.

В 2019 году начислены вычитаемые временные разницы в размере 10 510 тыс. руб., погашены 6 863 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в признании расходов по созданию резерва по сомнительным долгам.

В 2020 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила:

- увеличивающие постоянные разницы – 546 тыс.руб. (2019 г. – 100 тыс. руб.);
- уменьшающие постоянные разницы – 0 руб. (2019 г. - 0 тыс. руб.).

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете доходов и расходов.

В 2020 году Обществом получен убыток для налогообложения в сумме 3 572 тыс. руб.

Тыс. руб.		
Показатель	2020 год	2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 058	568
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(114)
Постоянное налоговое обязательство		100
Постоянный налоговый актив	-	-
Отложенный налоговый актив	729	(179)
Отложенное налоговое обязательство	(1887)	145

Показатель	2020 год	2019 год
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

### **13.13.2. Порядок определения доходов и расходов в налоговом учете**

Общество признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, то есть в соответствии со ст. 271 Налогового кодекса РФ. Общество применяет в отчетном периоде метод начисления.

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость, в соответствии с пп.1 п.1 статьи 167 НК РФ, в Обществе признается день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг и имущественных прав.

Если в налоговом периоде (месяце) доля совокупных расходов на производство товаров, работ, услуг), операции по реализации, которых не подлежат налогообложению, не превышает пяти процентов общей величины совокупных расходов по обычным видам деятельности, Общество принимает НДС, предъявленный в составе расходов, к вычету в полном объеме на основании пункта 4 статьи 170 НК РФ.

Датой выполнения работ, оказания услуг по договорам управления и договорам на комплексное оказание услуг является дата подписания акта об оказании услуг.

Расходы, определенные статьей 252 НК РФ, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

При списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, применяется метод оценки по средней стоимости (п.8 ст. 254 НК РФ).

### **3.14. Информация о связанных сторонах**

По состоянию на 31.12.2020 г. связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанными	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале общества, %
1.	Гражданка РФ Зюзина Ирина Васильевна	123104, г. Москва, Тверской бульвар, д.19/1 кв.6	Лицо является учредителем Общества	03.02.2017г.	99, 956
2.	ООО Частное охранное предприятие «Альфа»	652870, Кемеровская обл., Г. Междуреченск, тер. Район шахты им. Ленина	Дочернее общество	02.11.2009 г.	-
3.	ООО «Частное охранное предприятие «Мечел-Ижсталь»	462010, г. Ижевск, ул. Новоажимова, д.6	Дочернее общество	10.09.2009 г.	-
4.	ООО «Частное охранное предприятие БМК-М»	453502, Башкортостан Респ., г.Белорецк, ул.Блюхера, д.1	Дочернее общество	16.09.2009 г.	-
5.	ООО «Частное охранное предприятие «Мечел-Восток»	665651, Иркутская обл., Г.Железногорск-	Дочернее общество	29.09.2009 г.	-

		Илимский, Ул.промышленная, д.3/20			
6.	ООО «Частная охранная организация «Безопасность Нытва»	617000, Пермский край, г.Нытва, ул. Карла-Маркса, д.71	Дочернее общество	01.03.2010 г.	-
7.	ООО «Частное охранное предприятие «Мечел»	454047, Челябинская область, г. Челябинск, ул. 2-я Павелецкая, д.14	Дочернее общество	19.12.2003 г.	-

Генеральный директор Общества Сыроватченко Василий Викторович является наемным работником.

Конечным бенефициаром является Господин Зюзин Игорь Владимирович и члены его семьи прямо и/или косвенно владеющие более чем 25% долей организации ООО «ЧОП Мечел-Центр».

### **Крупнейшие заказчики Общества**

ПАО «Мечел», ООО «Финком-инвест» являются основными и самыми крупными Заказчиками Общества.

С ПАО «Мечел» заключен договор на оказание охранных услуг № 098/М-07 от 01.04.2007 г.

По условиям договора, в течение 15 календарных дней, с даты подписания акта выполненных работ Заказчик обязуется оплатить оказанные ему охранные услуги, путем перечисления денежных средств на расчетный счет предприятия в банке.

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность ПАО «Мечел» перед Обществом составляет 1 381 016,78 руб., в т.ч. НДС 20%.

Задолженность Общества перед ПАО «Мечел» по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

С ООО «Финком-инвест» заключены договоры на оказание охранных услуг № 2-10 от 01.04.2010 г., № 3-10 от 01.04.2010 г.

По условиям договора, в течение 5 календарных дней, с даты подписания акта выполненных работ Заказчик обязуется оплатить оказанные ему охранные услуги, путем перечисления денежных средств на расчетный счет предприятия в банке.

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность ООО «Финком-инвест» перед Обществом составляет 28 226 325,19 руб., в т.ч. НДС 20%.

Кроме того, ООО «Финком-инвест» является для Общества арендодателем по договорам аренды № ФД.90-11 от 01.05.2011 г.; № ФД.226-10 от 01.11.2010 г.

Задолженность Общества перед ООО «Финком-инвест» по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 806 196,14 руб., в т.ч. НДС 20%.

### **3.15. Реорганизация общества**

В отчетном году реорганизаций Общества не осуществлялось.



### **3.16. Уставный капитал**

Изменений величины Уставного капитала в отчетном году не было.

### **3.17. Информация по сегментам**

Информация по географическим сегментам не раскрывается, так как Общество получало доходы на внутреннем рынке.

### **3.18. События после отчетной даты**

С даты окончания отчетного периода и до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества не было событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение достоверность бухгалтерской отчетности.

### **3.19. Информация по прекращаемой деятельности**

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует. Общество и в дальнейшем планирует осуществлять виды деятельности, предусмотренные Уставом.

Генеральный директор

Карташов А.А.

13.02.2021 г.